

Пояснения
к бухгалтерской отчетности
Ассоциации изыскателей «Инженерные Решения»
за 2024г.

Краткая характеристика деятельности.

Ассоциация изыскателей «Инженерные Решения» (АИ «ИР») зарегистрирована в МИ ФНС №25 по Санкт-Петербургу 17.04.2019 года ОГРН 1197800001453, ИНН 7813633980, КПП 781301001. Находится по адресу: 197022, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Аптекарский остров, Профессора Попова ул, дом 23, литера Д, помещение 37-Н, ком.12,13, офис 616.

Устав (новая редакция) предприятия утвержден общим собранием членов Ассоциации, Протокол №4 от 10.03.2021г, зарегистрирован Главным Управлением Министерства юстиции по г. Санкт-Петербургу.

Основным видом деятельности является ОКВЭД 94.12 - Деятельность профессиональных членских организаций.

Ассоциация является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации для осуществления в дальнейшем функций саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации. Ассоциация не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль между своими членами. Ассоциация является саморегулируемой организацией на основании приказа Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 01.12.2021г № СП-15 о внесении АИ «ИР» в государственный реестр за № СРО-И-054-01122021 от 01.12.2021г. Ассоциация основана на членстве и объединяет индивидуальных предпринимателей и юридических лиц. Источниками формирования имущества Ассоциации, как саморегулируемой организации, являются:

- 1) регулярные и единовременные поступления от членов саморегулируемой организации (вступительные, членские, целевые и добровольные взносы);
- 2) доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах;
- 3) другие, не запрещенные законом источники.

Руководство текущей деятельностью Ассоциации осуществляется генеральным директором Петровым Олегом Владимировичем (протокол общего собрания №1 от 19.03.2019г). Вознаграждение (включая заработную плату) за 2024 год составило 310,8 тыс. рублей.

Ассоциацией операции со связанными сторонами в 2024 году не осуществлялись.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 6 человек.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год у Ассоциации имеется уверенность в погашении дебиторской задолженности членов Ассоциации по судебным незакрытым делам. На основании сложившейся судебной практике, выигранным ранее судебным искам, судебные решения выносятся в пользу Ассоциации. Дебиторская задолженность членов Ассоциации не признана сомнительной задолженностью, в регистрах бухгалтерского учета не сформирован резерв по возможным потерям в рамках судебных разбирательств.

Ассоциация будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Ассоциация сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется на основе типового Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н.

Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения - доходы.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится исходя из принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Основные средства, стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности и контроля движения этих объектов в эксплуатации организован их забалансовый учет в виде малоценных основных средств.

Членские, вступительные взносы и иные обязательные платежи участников отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в качестве целевого финансирования ежемесячно в виде дебиторской задолженности.

Образование компенсационного фонда в бухгалтерском учете и отчетности производится путем начисления взносов участников в компенсационный фонд в момент получения ими статуса члена СРО.

При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости;

Затраты по ремонту основных средств включаются в состав текущих расходов организации, покрываемых за счет средств целевого финансирования;

Переоценка основных средств не проводится;

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Амортизация начисляется ежемесячно начиная со следующего месяца после ввода основного средства в эксплуатацию.

Текущие расходы на содержание организации списываются в конце отчетного периода в уменьшение средств целевого финансирования.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Доходы от размещения компенсационного фонда направляются на его пополнение.

При формировании показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциация исходит из требования существенности. При этом исходя из условий деятельности и требований Законодательства Ассоциация приняла решение, что ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 5% и более.

Пояснения к раскрытию информации в Бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г., Отчете о финансовых результатах, Отчете о движении денежных средств и Отчете о целевом использовании средств за 2024 г.

1. Компенсационный фонд и денежные средства

1.1. Начисленные взносы в Компенсационный фонд в размере 10400 тыс. рублей и увеличение Компенсационного фонда за счет полученных процентов в размере 4 тыс. рублей отражены в Бухгалтерском балансе в строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» (1371, 1372), а в Отчете о целевом использовании средств поступление взносов отражено по строке 6250 (6251, 6252) «Прочее», полученные проценты отражены по строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» и в строке 2320 «Проценты к получению» в Отчете о финансовых результатах.

Строка баланса	Взносы	На начало, тыс.руб	Начислено, тыс.руб	Фактически получено, тыс.руб	На конец, тыс.руб
1370	Компенсационный фонд, в т.ч.:	20950	10404	10404	31354
1371	Компенсационный фонд ВВ	13400	6753	6753	20153
1372	Компенсационный фонд ОДО	7550	3651	3651	11201

1.2. Дебиторской задолженности по Компенсационному фонду отсутствует. Ошибочно перечисленные денежные средства на счет компенсационного фонда ВВ, подлежащие возврату, в размере 8000 рублей отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1524. Поступившие на специальные счета взносы в Компенсационный фонд отражены в Бухгалтерском балансе по строкам 1252 и 1253. Денежные средства на расчетных счетах отражены по строке 1251.

Строка баланса	Денежные средства	На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	На конец, тыс.руб
1251	Расчетные счета, в т.ч.:	4702	17897	17293	5306
	- Альфа банк	4702	17806	17269	5239
	- ВТБ банк	0	91	24	67
1252	Компенсационный фонд ВВ, в т.ч.:	13400	12425	5665	20160
	- Альфа банк	12800	5202	0	18002
	- ВТБ банк	600	7223	5665	2158
1253	Компенсационный фонд ОДО, в т.ч.:	7550	7201	3550	11201
	- Альфа банк	6800	3501	0	10301
	- ВТБ банк	750	3700	3550	900

2. Взносы членов СРО

2.1. В 2024 году Ассоциацией начислено взносов на обеспечение уставной деятельности (членские, вступительные, целевые) 16405 тыс.рублей (в Отчете о целевом использовании средств их начисление отражено по строкам 6215, 6210, 6220), а фактически получено, зачтено и списана задолженность ликвидированных организаций - 17362 тыс.рублей. Кредиторская задолженность по взносам (полученные авансы от членов СРО) составила на конец периода – 4077 тыс. руб и отражена в строке 1521 Бухгалтерского баланса; дебиторская задолженность по взносам членов СРО составила на конец периода – 1521 тыс. руб и отражена в строке 1233 Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебиторская задолженность, тыс.руб	Кредиторская задолженность, тыс.руб	Дебет, тыс.руб	Кредит, тыс.руб	Дебиторская задолженность, тыс.руб	Кредиторская задолженность, тыс.руб
1233	872		16405	17362	1521	
1521		2471				4077

3. Прочие оборотные активы и пассивы

3.1. Авансы, выданные поставщикам, на конец 2024 года составили – 11 тыс. рублей, и отражены по строке 1231 Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Авансы, выданные поставщикам	Дебиторская задолженность На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	Дебиторская задолженность На конец, тыс.руб
1231		1	622	612	11

3.2. Кредиторская задолженность перед поставщиками на конец 2024 года составила – 34028 тыс. рублей, и отражена по строке 1522 Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Кредиторская задолженность перед поставщиками	Кредиторская задолженность На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	Кредиторская задолженность На конец, тыс.руб
1522		22838	12273	23463	34028

3.3. Кредиторская задолженность по взносам в НОПРИЗ на конец 2024 года составила – 28 тыс. рублей, и отражена по строке 1523 Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Кредиторская задолженность по взносам в НОПРИЗ	Кредиторская задолженность На начало, тыс.руб	Оплачено взносов, тыс.руб	Начислено взносов, тыс.руб	Кредиторская задолженность На конец, тыс.руб
1523		23	1488	1493	28

3.4. Дебиторская задолженность по расчетам по претензиям состоит из оплаченных госпошлин в суд, но судебного решения по ним еще нет. Данная задолженность составила – 3 тыс. рублей и отражена в строке 1232 Бухгалтерского баланса.

Строка баланса	Расчеты по претензиям	Задолженность На начало, тыс.руб	Оплачено госпошлин, тыс.руб	Перенесено в долги членов СРО по решению суда, или к возврату при отказе от иска, тыс.руб	Задолженность На конец, тыс.руб
1232		8	31	36	3

3.5. Расходы будущих периодов на конец 2024 года составили – 31355 тыс. рублей, и отражены по строке 1261 Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Расходы будущих периодов	Дебиторская задолженность На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	Дебиторская задолженность На конец, тыс.руб
1261		19790	11565		31355

3.6. Дебиторская задолженность по госпошлинам состоит из оплаченных госпошлин в суд, по которым был отказ от исков, и они подлежат возврату из бюджета или по которым принято судебное решение, и они перенесены в долги членов СРО. Данная задолженность составила – 45 тыс. руб и отражена в строке 1234 Бухгалтерского баланса.

Строка баланса	Расчеты по госпошлинам	Задолженность На начало, тыс.руб	Госпошлины к возврату и оплате, тыс.руб	Госпошлины возвращенные и оплаченные, тыс.руб	Задолженность На конец, тыс.руб
1234		18	33	6	45

4. Расходы СРО

4.1. На конец 2024 года резерв на оплату предстоящих отпусков увеличился на 50 тыс.руб и составил 109 тыс. рублей и отражен в Бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства. Так же его увеличение вместе с начисленной заработной платой и страховыми взносами отражен в Отчете о целевом использовании средств по строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» в размере 2878 тыс. рублей.

4.2. Взносы в Национальное объединение изыскателей и проектировщиков "НОПРИЗ" в размере 1493 тыс. рублей отражены в Отчете о целевом использовании средств по строке 6350 (6351) «Прочие».

4.3. В строке 6326 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств отражены расходы в сумме 23599 тыс. рублей понесенные на: канцелярские и хозяйственные нужды; консультационные, юридические, аудиторские, агентские услуги; разработка и поддержание сайта; почтовые расходы; услуги связи; программное обеспечение, настройка ПО; госпошлины и расчетно-кассовое обслуживание; списание задолженностей ликвидированных организаций.

4.4. В строке 6311 «Социальная и благотворительная помощь» Отчета о целевом использовании средств отражены расходы в сумме 0 тыс. рублей на благотворительную помощь.

Генеральный директор

Петров О.В.